



**Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Piracaia - PIRAPREV**

CNPJ: 10.543.660/0001-72

Avenida Dr. Cândido Rodrigues, 105 - Centro Piracaia - SP

E-mail: [previdencia@piracaia.sp.gov.br](mailto:previdencia@piracaia.sp.gov.br) - Fone/Fax: (11) - 4036-4409 - 40364371

[www.piraprev.com.br](http://www.piraprev.com.br)

Relatório Bimestral do Sistema de Controle Interno do IPSPMP PIRAPREV  
Exigibilidade Legal contida na Portaria IPSPMP PIRAPREV 41/2011, Art. 8º.  
**1º Bimestre de 2014.**

**1. Situação Física.**

Fisicamente, as instalações do IPSPMP-PIRAPREV se encontram em perfeitas condições de funcionamento.

A limpeza do espaço físico vem sendo realizada por uma pessoa cedida pela Prefeitura Municipal de Piracaia.

Verificamos que o serviço vem sendo realizado a contento encontrando-se as dependências quer de uso interno como externo devidamente limpas e em ordem. O consumo de material de limpeza foi verificado e achado em conformidade com relação ao período versus serviço realizado.

No que tange a área da Tecnologia da Informação-TI (servidores) foram realizados os backups semanais conforme contrato.

As ações foram tidas como conformes e pelo Controle Interno aprovadas.

**2. Situação Financeira e Contábil**

**2.1 EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

**2.1.1 Das Receitas - Fiscalização das Receitas de Contribuição**

Constatamos a regularidade dos lançamentos, cobranças e registro das receitas das Contribuições Patronal, Segurados e Outras no primeiro bimestre.

Verificamos que os recolhimentos se deram tanto por parte da PMP quanto da Câmara Municipal, de forma antecipada aos prazos previstos.

**2.1.2 Demais Receitas**

Constatamos a regularidade dos lançamentos, cobranças e registro das receitas de Compensação Previdenciária, Rendimento das Aplicações Financeiras e Multas e Juros.



Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Piracaia - PIRAPREV

CNPJ: 10.543.660/0001-72

Avenida Dr. Cândido Rodrigues, 105 - Centro Piracaia - SP

E-mail: [previdencia@piracaia.sp.gov.br](mailto:previdencia@piracaia.sp.gov.br) - Fone/Fax: (11) - 4036-4409 - 40364371

[www.piraprev.com.br](http://www.piraprev.com.br)

### 2.1.3 Resultado da Execução Orçamentária - RECEITAS

Verificamos o comportamento da Execução Orçamentária no tocante às Receitas e aferimos resultado superavitário no bimestre em exame:

Receitas	Previsto	Realizado	Resultado Superávit/ Déficit
De Contribuições			
Patronal	266.666,67	322.588,52	55.921,85
Aporte	220.000,00	208.550,41	(-)11.449,59
Servidor	320.000,00	279.334,22	(-)40.665,78
Patrimonial	166.666,67	408.265,50	241.598,83
Outras Receitas	1.666,67	19,83	(-)1.646,84
<b>Totais:</b>	<b>975.000,01</b>	<b>1.218.758,48</b>	<b>243.758,47</b>

### 2.1.4 Gestão de Investimentos

A Gestão dos investimentos se deu em atendimento à Resolução do Conselho Monetário Nacional de nº 3.922/10 que regulamenta a matéria bem como da Política de Investimentos do IPSPMP PIRAPREV para o exercício de 2014.

No 1º Bimestre, os investimentos do R.P.P.S., conforme explicitado na NOTA do item Foi postado junto ao Ministério da Previdência Social o Demonstrativo das Aplicações e Investimentos, o Comprovante de Repasses das Contribuições ambos aferidos por aquele órgão como REGULARES.

## 3. Despesa

### 3.1. Formalização e Conteúdo

Foram examinadas as despesas efetuadas no período e constatamos a sua regularidade quanto ao aspecto formal.

### 3.2. Benefícios

Houve concessão de pensão no período em exame da seguinte pensionista;



- Maria José de Oliveira Rocha, processo 01/2014, esposa do servidor aposentado Sr<sup>o</sup> José Vicente Rocha, falecido em Janeiro/2014.

Os pagamentos dos servidores inativos e pensionistas processaram-se dentro das datas previstas.

### 3.3 Despesas Administrativas

A taxa de administração de 2% foi orçada a menor em 2.104, no montante de R\$ 380.000,00 análises efetuadas demonstram que foram realizados gastos administrativos dentro do limite de 2% constantes do Orçamento Anual do IPSPMP PIRAPREV. O exame documental da despesa revelou regularidade de instrução formal.

### 3.4 Ordem Cronológica dos Pagamentos

O controle interno aferiu cumprimento de todas as obrigações financeiras no período. Todos os fornecedores e colaboradores foram pagos dentro das datas previstas, constatando-se atendimento à ordem cronológica dos pagamentos. Não houve incidência de restos a pagar no Bimestre.

### 3.4 Resultado da Execução Orçamentária - **DESPESAS**

Verificamos o comportamento da Execução Orçamentária no tocante às Despesas e aferimos resultado de Economia no bimestre em exame:

Despesas	Previsto	Realizado	Resultado Superávit/ Déficit
Pessoal e Encargos:			
Aposentadorias	216.666,67	184.618,52	32.048,15
Pensões	50.000,00	56.832,74	(-)6.832,74
Outras Despesas Correntes	63.333,33	58.482,57	4.850,76
<b>Totais:</b>	<b>330.000,00</b>	<b>299.933,83</b>	<b>30.066,17</b>

## 4. Licitações

No período examinado, ocorreram aquisições na modalidade de Dispensa de Licitação:

- Processo 01/2014 Objeto: Contratação Empresa de Consultoria Especializada em Previdência Publica Municipal.
- Processo 02/2014 Objeto: Aquisição de Armários multiuso para cozinha.
- Processo 03/2014 Objeto: Aquisição de Cartuchos de tintas e toners.
- Processo 04/2014 Objeto: Aquisição de Moveis para Escritório+.
- Processo 05/2014 Objeto: Aquisição de Material de Limpeza.
- Processe 06/2014 Objeto: Aquisição de Ar Condicionado para a sala de Informática.



## 5. Remuneração do Dirigente e Coordenadores

A remuneração do Superintendente e Coordenadores Financeiro e Administrativo & Benefícios estão fixadas na Lei Municipal nº. 2.522/2009.

Segundo os nossos cálculos, não se constatou pagamentos maiores que os fixados.

## 6. Tesouraria, Almojarifado e Bens Patrimoniais

Segundo nossos testes efetuados, verificamos a correta adequação destes três setores.

## 7. Livros e Registros

Pelos testes efetuados, na extensão considerada necessária, verificamos a boa ordem formal dos livros e registros.

## 8. Denúncias / Representações / Expedientes

Não chegou ao nosso conhecimento a existência de Denúncias ou Representações.

## 9. Pareceres dos Conselhos Administrativo e Fiscal.

No período examinado, ocorreram Reuniões dos Conselhos Administrativo, Fiscal e Comitê de Investimento devidamente lavradas em Ata própria, donde se extrai a aprovação, por unanimidade, de todos os atos praticados pela Unidade Gestora.

### 9.1 Apreciação das Contas por parte dos Conselhos

As Demonstrações Financeiras do período em exame foram aprovadas por unanimidade pelos pares do Conselho Fiscal.

## 10. ATUÁRIO

Foi homologado o Relatório Técnico sobre os Resultados da Avaliação Atuarial 2014, através do Decreto do Executivo Municipal de Nº. 3.977, de 12 de março de 2014.

Constatamos que as recomendações do Atuário apresentadas foram implementadas na íntegra, através da norma legal retro mencionada.

A situação apontada na Avaliação Atuarial 2014 é a seguinte:

Outros Créditos (Aporte p/ cobertura Déficit).....	R\$ 21.526.561,36
Ativo Real Reajustado.....	R\$ 26.078.945,49
Provisão Matemática.....	R\$ 47.261.202,97
<b>SUPERÁVIT TÉCNICO.....</b>	<b>R\$ 344.303,90</b>



**Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Piracaia - PIRAPREV**

CNPJ: 10.543.660/0001-72

Avenida Dr. Cândido Rodrigues, 105 - Centro Piracaia - SP

E-mail: [previdencia@piracaia.sp.gov.br](mailto:previdencia@piracaia.sp.gov.br) - Fone/Fax: (11) - 4036-4409 - 40364371

[www.piraprev.com.br](http://www.piraprev.com.br)

## **11. Certificado de Regularidade Previdenciária**

O CRP do Município está em vigor, com vencimento em 17/05/2014.

Foi constatado o atendimento a todos os requisitos necessários à sua renovação, não existindo critérios irregulares para o RPPS de Piracaia junto ao Ministério da Previdência Social.

## **12. Transparência**

Verificamos que o IPSPMP PIRAPREV mantém atualizado seu website (endereço eletrônico [www.piraprev.com.br](http://www.piraprev.com.br)) onde pudemos encontrar publicados as Atas das Reuniões dos Conselhos, Posição dos Investimentos, Balancetes da Receita, Balancetes da Despesa, Balanços, Portarias, Códigos, Políticas, Normas e Regulamentos, atendendo ao princípio da transparência da coisa pública.

## **13. Conclusão**

Não encontramos erros ou vícios formais. Concluimos pela regularidade dos procedimentos no bimestre aferido.

Piracaia, 10 de março de 2014.

**Roberto Bueno**

Responsável pelo Controle Interno